Eigenbetrieb des Landkreises Uelzen

Beschlussvorlage-AWB
VO/2018/404
öffentlich

Beratungsgegenstand:
Wirtschaftsplan Abfallwirtschaftsbetrieb 2019

Sachbearbeitende Dienststelle:	*Datum*
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen	23.11.2018

Beratungsfolge (Zuständigkeit)	*Sitzungstermin*	*Status*
Betriebsausschuss Abfallwirtschaft (Vorberatung)	06.12.2018	Ö
Kreisausschuss (Vorberatung)	11.12.2018	N
Kreistag des Landkreises Uelzen (Entscheidung)	18.12.2018	Ö

Sachverhalt:

Der Abfallwirtschaftsbetrieb (awb) hat gemäß § 13 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Der Wirtschaftsplan 2019 ist vor allem geprägt von der Ausweitung der Geschäftsfelder des awb. Ab dem 01.01.2019 führt der awb die LVP-Sammlung (Gelber Sack) im Landkreis Uelzen aus. Im Jahr 2019 geht im Entsorgungszentrum Borg die Bohrschlammaufbereitungsanlage in Betrieb.

Der Erfolgsplan 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 314.703 € (Vorjahr: 220.295 €) ab. Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge steigen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres (12.229.950 €) um 1.577.854 Euro auf 13.807.804 €. Der Anstieg beruht im Wesentlichen auf höhere Erlöse aus dem Betrieb der Bohrschlammaufbereitungsanlage, LVP-Sammlung und Erlöse Deponie (+ 1.376.203 €) sowie Annahmegebühren Wertstoffhof Oldenstadt (+ 48.100 €).

Die Gesamtaufwendungen steigen gegenüber dem Planansatz des Vorjahres (11.999.120 €) um 1.494.947 € auf 13.494.607 €. Der Anstieg ist vor allem auf höhere Aufwendungen für Personal (+ 757.300 €), Material (+ 309.700 €), Abschreibungen (+ 191.546 €) infolge der Ausführung der LVP-Sammlung und der Inbetriebnahme der Bohrschlammaufbereitungsanlage zurückzuführen.

Der Investitionsplan 2019 hat ein Investitionsvolumen von 4.694.500 €. Der wesentliche Teil der Investitionen entfällt auf die Überdachung der Rotteflächen im Entsorgungszentrum Borg (1.150.000 €), Errichtung einer Bohrschlammaufbereitungsanlage (1.161.500 €) und Fahrzeugbeschaffungen (Ersatz und LVP-Sammlung) in Höhe von 1.140.000 €. Eine

Kreditaufnahme ist nicht geplant.

Die Stellenübersicht 2019 weist die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen aus. Aufgrund der neuen Geschäftsfelder erhöht sich gegenüber dem Vorjahr die Anzahl der Stellen bei der Müllabfuhr (+ 8) und im Entsorgungszentrum Borg (+ 2). Darüber hinaus weist der Stellenplan zwei befristete Stellen für die Sachbearbeitung im Kundenservice und Umsetzung der Branchenregel Abfallsammlung aus.

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss empfiehlt dem Kreisausschuss dem Kreistag zu empfehlen, den in der Anlage beigefügten Wirtschaftsplan 2019 für den Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen zu beschließen.

Anlagen:

Wirtschaftsplan 2019 Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

S.Goerge

Wirtschaftsplan 2019

Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Uelzen

Kommunaler Eigenbetrieb

Wendlandstr. 8

29525 Uelzen

Inhalt

Vorwort **1**

Erläuterungen zur Wirtschafts- und Finanzplanung **2**

Erfolgsplan mit Erläuterungen zu einzelnen Positionen 2

Investitionsplan zum Vermögensplan **9**

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung **11**

Mittelfristige Ergebnisplanung 11

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage 12

Mittelfristige Finanzplanung 13

Investitionsplan zur mittelfristigen Finanzplanung 14

Darstellung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Kreishaushalt auswirken 16

Stellenübersicht 2019 ..... **17**

Stellenplan 2019 ..... **18**

Vorwort

Aufgrund des Kreistagsbeschlusses vom 27.06.2001 wird die Abfallwirtschaft des Landkreises Uelzen seit dem 01.01.2002 in der Organisationsform eines Eigenbetriebes geführt.

Nach § 13 der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) hat der Eigenbetrieb einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Der Wirtschaftsplan setzt sich zusammen aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht und der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung erstreckt sich auf den Zeitraum von 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2019.

Die mittelfristige Finanzplanung erfolgt nach dem Schema gem. § 3 KomHKVO.

Erläuterungen zur Wirtschafts- und Finanzplanung

Erfolgsplan mit Erläuterungen zu einzelnen Positionen

Der Erfolgsplan 2019 schließt mit einem Jahresergebnis i. H. v.314.703 € ab.

Aufgrund der erforderlichen und beauftragten Restabfallbehandlung seit dem 01.06.2005 kommt es weiterhin zu zusätzlichen Belastungen für die Gebührenzahler. Die Mehraufwendungen betragen ca. 3.300.000 €/Jahr. Diese Mehraufwendungen wurden durch die in der Vergangenheit erwirtschafteten Rücklagen und einer Anhebung der Gebühren zum 01.01.2005, 01.04.2011 und 01.01.2016 aufgefangen.

Der bisherige Zuführungsbetrag zu den Rückstellungen für Deponienachsorge wurde verändert und in einen Rückstellungsanteil und einen Zinsanteil aufgeteilt. Basis ist ein in 2015 neu erstelltes Gutachten zur Ermittlung der Nachsorgeaufwendungen. Bei der Rückstellungsberechnung wurde berücksichtigt, daß sich ab 01.01.2010 die Bewertungsvorschriften durch das Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) geändert haben.

	Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	13.654.504	12.186.400	12.526.344
Abfallentsorgungsgebühren zyklisch	10.083.000	10.060.000	10.140.116
Abfallentsorgungsgebühren Sackverkauf	50.000	45.000	57.739
Abfallentsorgungsgebühren Sonderentleerungen	45.601	45.600	47.546
Abfallgebühren sonstige	1.000	1.000	2.566
Gefäßwechselgebühren	2.000	2.000	3.710
Gebühren Sperrabfallabfuhr	10.000	25.000	25.213
Gebühren Baum- und Strauchschnittabfuhr	200	300	386
Gebühren E-Geräteabfuhr	0	2.000	2.314
Gebühren Deponie/Kompostwerk Borg	1.052.000	1.043.500	1.152.399
Sonderabfallannahme	15.000	15.000	16.941
Annahme von Binderfarben	2.500	2.500	4.845
Annahmegebühren Wertstoffhof	150.000	101.900	109.708
Annahme Altreif./E-Herde Betriebsh.	8.000	3.000	4.743
Behälterreinigung	100	100	330
Veräußerungserlöse Metallschrott	41.000	41.000	50.638
Veräußerungserlöse Kompost	25.000	25.000	25.615
Sonstige Veräußerungserlöse	2.000	2.000	3.993
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	33.599
Erstattungen Entsorgungszentrum Fremdnutzer	35.000	30.000	29.748
Erstattungen Umweltamt "wilder Müll"	1.000	100	2.294
anteilige Kostenerstattungen Mitnutzung Betriebshof	281.500	268.000	279.748
Sonst. Erstattung. für betriebl. Leist.	0	0	2.460
Verwalt.-Gebühren Anschl.-/Benutz.-Zwang	1.000	1.000	1.290
Verwaltungsgebühren Entsorgungszentrum	0	0	40
Erlöse 19% USt	0	0	131.267
Erlöse Deponie 19% USt	0	0	127.975
Einspeisevergütung 19% USt	0	0	266.721
Erlöse 19 % USt	1.846.203	470.000	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
Übertrag	13.654.504	12.186.400	12.526.344

	Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	13.654.504	12.186.400	12.526.344
Grundstückserträge	2.400	2.400	2.400
2. sonstige betriebliche Erträge	153.300	43.550	92.759
Verwendung von Gegenständen für Zwecke außerhalb des Unternehmens 19 % USt	30.000	30.000	28.010
Sonstige betriebliche Erträge	106.000	750	0
Mahngebühren	4.000	4.000	6.457
Sonstige betriebliche Erträge	2.000	0	5.699
Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßg	8.000	7.000	6.649
Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen (bei Buchgewinn)	0	0	14.865
Abgänge Sachanlagen (RBW bei Buchgewinn)	0	0	-4
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0	0	10
Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	0	0	5.289
Schadensersatzleistungen Dritter	1.800	1.800	5.323
Investitionszuschüsse	1.500	0	20.461
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	730.000	463.500	448.346
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	130.000	0	0
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	3.000	2.500	2.722
Einkauf Kompostsäcke	6.000	6.000	9.389
Einkauf Diesel Dep. Borg (Tank)	60.000	60.000	62.269
Einkauf Methanol Kläranlage	15.000	15.000	15.793
Aktivkohle Kläranlage und Trockenfermentation	30.000	30.000	25.320
Einkauf Diesel Betriebshof (Tank)	352.000	300.000	295.104
Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	2.000	2.000	1.724
Einkauf von Ersatz- und Kleinteilen Werkstatt	8.000	8.000	5.194
Einkauf Säcke für Kompostverkauf	2.000	1.000	2.370
Einkauf von Big Bags	4.000	4.000	3.755
Übertrag	13.077.804	11.766.450	12.170.757

	Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	13.077.804	11.766.450	12.170.757
Einkauf Polyaluminiumchlorid-Lösung	30.000	30.000	27.297
Einkauf von Superfloc	5.000	5.000	8.559
Wareneingang 19 % VSt	83.000	0	0
Erhaltene Skonti	0	0	-428
Konto reserviert	0	0	64
Erhaltene Skonti 19 % VSt	0	0	-3.777
Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/Waren	0	0	-7.009
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.200	0	0
Fremdleistungen	43.200	0	0
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.514.500	2.916.200	2.731.235
Löhne und Gehälter	3.455.500	2.853.700	2.715.435
Beschäftigungsentgelte Azubis	59.000	62.500	0
Pauschale Steuer	0	0	12.577
Vermögenswirksame Leistungen	0	0	3.223
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	967.700	808.700	771.248
Gesetzliche soziale Aufwendungen	684.500	568.600	541.541
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	25.300	24.800	25.122
Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	17.000	17.000	29.304
Aufwendungen für die Altersversorgung	240.000	197.500	175.281
Aufwendungen für Unterstützung	900	800	0
- davon für Altersversorgung	240.000	197.500	175.281
Aufwendungen für die Altersversorgung	240.000	197.500	175.281
5. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.607.465	1.415.919	1.527.024
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	19.870	21.403	21.715
Abschreibungen, Anlagevermögen	557.863	404.659	382.403
Abschreibungen auf Gebäude	619.170	601.580	676.830
Übertrag	6.944.939	6.625.631	7.141.250

		Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
		EUR	EUR	EUR
Übertrag		6.944.939	6.625.631	7.141.250
	Abschreibungen auf Kfz	410.562	388.277	440.654
	Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	0	5.422
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		6.028.001	5.812.801	5.624.738
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	24.945
	Dienst- und Schutzkleidung	30.000	30.000	27.785
	Reinigung Glasbehälter/-standplätze	3.501	3.501	5.078
	Laboruntersuchungen	57.000	50.000	51.976
	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	0	3.500	12.852
	Heizung	35.000	35.000	33.331
	Gas, Strom, Wasser	96.600	58.100	59.199
	Reinigung	87.000	71.000	70.314
	Sonstige Grundstücksaufwendungen	2.500	2.500	2.193
	Versicherungen	10.200	5.200	4.934
	Versicherungen für Gebäude, die zum Betriebsvermögen gehören	14.400	14.400	13.908
	Beiträge	8.000	8.000	7.091
	Sonstige Abgaben	8.500	8.500	13.159
	Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	83.000	80.000	67.966
	Reparaturen und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen	239.000	326.500	324.832
	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000	5.000	101.105
	Sonstige Reparaturen und Instandhaltungen	75.800	69.700	19.294
	Nachsorgeaufwand Deponien	505.000	350.000	402.040
	Wartungskosten für Hard- und Software	40.000	40.000	26.045
	Kfz-Versicherungen Fuhrpark	32.000	32.000	33.938
	Laufende Kfz-Betriebskosten	6.000	6.000	6.119
	Kfz-Reparaturen	260.000	260.000	230.796
	Sonstige Kfz-Kosten	1.000	1.000	899
	Fremdfahrzeugkosten	0	0	4.947
	Repräsentationskosten	15.000	15.000	2.664
	Müllkalender	17.000	17.000	15.542
Übertrag		916.938	812.830	1.516.512

		Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
		EUR	EUR	EUR
Übertrag		916.938	812.830	1.516.512
	Aufmerksamkeiten	500	500	696
	Reisekosten Arbeitnehmer	5.000	5.000	5.277
	Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand	3.000	3.000	2.146
	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	500	500	387
	Schredderkosten	22.000	18.000	23.490
	Restabfallbehandlung seit 01.06.2005	3.318.000	3.276.000	3.140.819
	Behandlungskosten Elektrogeräte	10.000	10.000	5.513
	Andere Dienst- und Fremdleistungen	105.000	105.000	112.947
	Sonderabfallentsorgung	60.000	60.000	63.972
	Altreifenentsorgung	5.500	5.500	9.704
	Altholzentsorgung	150.000	150.000	133.640
	Kolkrabenschäden	10.000	10.000	0
	Portokosten	15.000	15.000	13.541
	Postaufwand, Fracht und ähnl.Aufwendg.	500	500	0
	Telefongebühren	10.000	10.000	8.461
	Bürobedarf	8.000	8.000	4.429
	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	3.000	3.000	3.351
	Fortbildungskosten	20.000	20.000	16.623
	Rechts- und Beratungskosten	180.000	120.000	60.708
	Abschluss- und Prüfungskosten	10.000	10.000	9.007
	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	6.000	6.000	6.174
	Kostenersätze Kreisverwaltung etc.	172.000	160.400	157.328
	Werkzeuge und Kleingeräte	3.000	3.000	4.186
	Sonstiger Betriebsbedarf	10.000	10.000	8.466
	Ersatzbeschaffungen Abfallbehälter	30.000	30.000	68.145
	Nebenkosten des Geldverkehrs	2.000	2.000	1.591
	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	233.500	273.500	191.345
	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)	0	0	84
	Einstellung in die Einzelwertberichtigung zu Forderungen	0	0	6.000
Übertrag		916.938	812.830	1.516.512

	Planjahr 2019	Planjahr 2018	Jahr 2017
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	916.938	812.830	1.516.512
Forderungsverluste (übliche Höhe)	5.000	5.000	3.756
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	1.000	828
Sonstige Zinserträge	1.000	1.000	828
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	591.700	582.000	542.644
Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	0	0	244
Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	2.700	12.000	30.207
Zinsähnliche Aufwendungen	589.000	570.000	512.193
9. Ergebnis nach Steuern	326.238	231.830	974.696
10. sonstige Steuern	11.535	11.535	11.769
Grundsteuer	35	35	34
Kfz-Steuer Fuhrpark	11.500	11.500	11.735
11. Jahresüberschuss	314.703	220.295	962.927

Investitionsplan zum Vermögensplan

Konto Wirtschaftsgut	Anschaffung	ND J/M	AHK 01.01.2019 EUR	Betrag zu AHK EUR	AHK 31.12.2019 EUR	Abschreibung 31.12.2019 EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR	Deckungsring	Text der Bewegung
Gebäude Betriebshof			**0**	**450.000,00**	**450.000,00**	**6.750,00**	**443.250,00**		
Ausbau Grundstück Betriebshof	01.07.2019	• 50/04	0	450.000,00	450.000,00	6.750,00	443.250,00	6	
Grundstückswerte eig. bebauter Grundst.			**0**	**12.000,00**	**12.000,00**	**180**	**11.820,00**		
2 Fertiggaragen EZB	01.07.2019	25/00	0	12.000,00	12.000,00	180	11.820,00	1	
Eingangsbereich Borg			**187.028,61**	**50.000,00**	**237.028,61**	**25.000,00**	**25.001,00**		
Deponie Borg - Erweiterung Betriebsgebäude	01.01.1996	25/00	187.028,61	50.000,00	237.028,61	25.000,00	25.001,00	1	Aufstockung Betriebsgebäude
Deponie Borg II. BA			**236.815,21**	**193.000,00**	**429.815,21**	**18.688,00**	**323.689,00**		
Erweiterung Gasfassung II. Bauabschnitt	30.11.2006	23/00	236.815,21	193.000,00	429.815,21	18.688,00	323.689,00		Optimierung Gasfassung
Kompostwerk Borg (bauliche Anlage)			**15.563,77**	**1.150.000,00**	**1.165.563,77**	**34.967,00**	**1.130.285,00**		
Überdachung Rottefelder	22.05.2018	• 25/04	15.563,77	1.150.000,00	1.165.563,77	34.967,00	1.130.285,00	1	Hallendacherweiterung
Technische Anlagen			**12.014,60**	**1.271.500,00**	**1.283.514,60**	**105.309,00**	**1.177.871,00**		
Bohrschlammbehandlungsanlage	17.09.2018	• 12/00	12.014,60	848.000,00	1.173.514,60	100.559,00	1.072.621,00		
				313.500,00				9	Erschließung Standort
zusätzlicher Gasspeicher	01.07.2019	• 10/00	0	80.000,00	80.000,00	4.000,00	76.000,00	2	
Grünschnittkompostierungsanlage	01.07.2019	20/00	0	30.000,00	30.000,00	750	29.250,00	2	Planungskosten
Betriebsvorrichtungen			**0**	**20.000,00**	**20.000,00**	**1.000,00**	**19.000,00**		
Stromtankstelle	01.07.2019	• 10/00	0	20.000,00	20.000,00	1.000,00	19.000,00	8	
Technik Sickerwasserkläranlage Borg			**185.470,27**	**80.000,00**	**265.470,27**	**70.201,00**	**35.101,00**		
Flotationsanlage	01.07.2009	• 11/00	185.470,27	80.000,00	265.470,27	70.201,00	35.101,00	3	Feinseparator
Betriebsvorrichtungen			**0**	**280.000,00**	**280.000,00**	**10.769,00**	**269.231,00**		
mobiler Grünschnitt-/Holzschredder	01.07.2019	13/00	0	280.000,00	280.000,00	10.769,00	269.231,00	2	
LKW			**0**	**820.000,00**	**820.000,00**	**87.142,00**	**732.858,00**		
Abfallsammelfahrzeug	01.07.2019	• 7/00	0	260.000,00	260.000,00	18.571,00	241.429,00	4	
Abfallsammelfahrzeug	01.07.2019	• 7/00	0	260.000,00	260.000,00	18.571,00	241.429,00	4	
Sammelfahrzeuge LVP-Sammlung 3 Stck.	01.07.2019	• 3/00	0	300.000,00	300.000,00	50.000,00	250.000,00	4	

Konto Wirtschaftsgut	Anschaffung	ND J/M	AHK 01.01.2019 EUR	Betrag zu AHK EUR	AHK 31.12.2019 EUR	Abschreibung 31.12.2019 EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR	Deckungsring	Text der Bewegung
Sonstige Transportmittel			**0**	**40.000,00**	**40.000,00**	**1.538,00**	**38.462,00**		
Werkstattfahrzeug, Elektrofahrzeug	01.07.2019	13/00	0	40.000,00	40.000,00	1.538,00	38.462,00	4	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung			**0**	**328.000,00**	**328.000,00**	**19.610,00**	**308.390,00**		
Container Entsorgungszentrum	01.07.2019	13/00	0	80.000,00	80.000,00	3.077,00	76.923,00	5	
Technische Ausstattung Kläranlage	01.07.2019	• 8/00	0	10.000,00	10.000,00	625	9.375,00	3	
Arbeitsschutzausrüstung Entsorgungszentrum	01.07.2019	• 10/00	0	5.000,00	5.000,00	250	4.750,00	5	
Technische Ausstattung Entsorgungszentrum	01.07.2019	• 8/00	0	5.000,00	5.000,00	312	4.688,00	5	
Technische Ausstattung Kompostierung	01.07.2019	• 8/00	0	15.000,00	15.000,00	937	14.063,00	2	
Arbeitsschutzausrüstung Betriebshof	01.07.2019	• 10/00	0	5.000,00	5.000,00	250	4.750,00	7	
Technische Ausstattung Betriebshof	01.07.2019	• 8/00	0	10.000,00	10.000,00	625	9.375,00	7	
Presscontainer 3 Stck.	01.07.2019	• 6/00	0	90.000,00	90.000,00	7.500,00	82.500,00	7	
Technische Ausstattung Wertstoffhof	01.07.2019	• 8/00	0	5.000,00	5.000,00	312	4.688,00	7	
explosionsgeschützter Hubwagen für Wertstoffhof	01.07.2019	• 9/00	0	35.000,00	35.000,00	1.944,00	33.056,00	7	
Container für Bohrschlämme	01.07.2019	• 9/00	0	68.000,00	68.000,00	3.778,00	64.222,00	9	
Gesamtsummen			**636.892,46**	**4.694.500,00**	**5.331.392,46**	**381.154,00**	**4.514.958,00**		

Die in den Deckungsringen enthaltenen Ansätze werden für jeweils gegenseitig deckungsfähig erklärt, da die Vorhaben sachlich zusammenhängen und diese Vorgehensweise die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung fördert (§ 15 Abs. 3 EigBetrVO).

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Mittelfristige Ergebnisplanung

	2018	2019	2020	2021	2022
	Plan / EUR	Plan / EUR	Plan / EUR	Plan / EUR	Plan / EUR
Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht					
Saldo Erlöse	12.213.999	13.682.104	13.682.104	13.107.104	12.553.901
Wareneinkauf, Material, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	463.500	773.200	773.200	643.200	465.000
Zwischensaldo -1-	**11.750.499**	**12.908.904**	**12.908.904**	**12.463.904**	**12.088.901**
Kosten					
Personalkosten	3.724.900	4.482.200	4.571.844	4.510.028	4.266.850
Raumkosten	170.100	221.100	221.101	182.600	182.600
Steuern, Versicherungen und Beiträge	36.100	41.100	41.100	36.100	36.100
Besondere Kosten	81.000	88.000	88.000	76.000	76.000
Fahrzeugkosten	310.500	310.500	310.500	310.500	310.500
Werbe- und Reisekosten	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Kosten der Warenabgabe	3.634.500	3.680.500	3.746.860	3.780.704	3.814.886
Instandhaltung / Werkzeuge	874.200	948.800	948.800	919.800	937.800
Abschreibungen	1.415.919	1.607.466	1.627.170	1.611.474	1.811.412
Sonstige Kosten	676.900	708.500	708.500	708.500	708.500
Summe der Kosten	10.965.119	12.129.166	12.304.875	12.176.706	12.185.648
Zwischensaldo -2-	**785.380**	**779.738**	**604.029**	**287.198**	**-96.747**
Sonstige Aufwendungen / Erträge					
Neutraler Aufwand	582.035	591.735	627.035	635.035	689.035
Neutraler Ertrag	5.200	6.700	6.700	6.700	6.700
Sonstige Erlöse	11.750	120.000	120.000	120.000	120.000
Vorläufiges Ergebnis	**220.295**	**314.703**	**103.694**	**-221.137**	**-659.082**

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage

Wirtschaftsjahr	Jahresergebnis	Stand der Allgemeinen Rücklage 01.01.	Zuführung bzw. Auflösung (Vorjahresergebnis)	Stand der Allgemeinen Rücklage 31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR
2015	**68.063**	1.312.882	-1.042.612	270.270
2016	**1.353.906**	270.270	68.063	338.333
2017	**287.919**	338.333	1.303.562	1.641.895
2018	**220.295**	1.641.895	287.919	1.929.814
2019	**314.703**	1.929.814	220.295	2.150.109
2020	**103.694**	2.150.109	314.703	2.464.812
2021	**-221.137**	2.464.812	103.694	2.568.506
2022	**-659.082**	2.568.506	-221.137	2.347.369

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Borg wurde im März 2010 neu ermittelt. Die Bewertung der Rückstellung erfolgt seit 01.01.2009 unter Anwendung der Vorschriften des BilMoG, d. h. künftige Preissteigerungen werden berücksichtigt, dafür ist der Betrag entsprechend abzuzinsen. Die Anpassung der Rückstellung auf den neu ermittelten Bedarf und die Bewertung nach BilMoG zum 01.01.2009 erfolgte über die Allgemeine Rücklage. Aus diesem Grund weicht der Endstand der Allgemeinen Rücklage am 31.12.2009 um 2.008.191 € vom Anfangsbestand ab.

Der Überschuss bzw. Verlust des jeweiligen Wirtschaftsjahres wirkt sich erst im Folgejahr mit Beschluss des Kreistages bezüglich der Ergebnisverwendung auf die Höhe der Rücklage aus. Die Jahresergebnisse ab 2016 entsprechen den Jahresergebnissen aus der mittelfristigen Erfolgsplanung.

Mittelfristige Finanzplanung

Der Finanzplan muss mindestens die Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplanes enthalten (§ 17 EigBetrVO). Zusätzlich wurden die Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit aufgenommen, da ansonsten Informationen zur Liquiditätslage fehlen würden. Der Aufbau des Finanzplans entspricht dem Schema der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

		2018	2019	2020	2021	2022
	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	12.179.000	13.647.103	13.647.104	13.072.103	12.518.900
	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	16.950	126.700	126.700	126.700	126.700
1.	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit**	**12.195.950**	**13.773.803**	**13.773.804**	**13.198.803**	**12.645.600**
	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	9.955.701	11.237.901	11.393.905	11.151.432	10.782.236
	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	604.035	613.735	649.035	657.035	711.035
2.	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit**	**10.559.736**	**11.851.636**	**12.042.940**	**11.808.467**	**11.493.271**
3.	**Ergebnis aus laufender Geschäftstätigkeit**	**1.636.214**	**1.922.167**	**1.730.864**	**1.390.336**	**1.152.329**
4.	**Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	3.312.000	4.694.500	3.205.000	1.155.000	1.725.000
	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
5.	**Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**3.312.000**	**4.694.500**	**3.205.000**	**1.155.000**	**1.725.000**
6.	**Ergebnis aus der Investitionstätigkeit**	**-3.312.000**	**-4.694.500**	**-3.205.000**	**-1.155.000**	**-1.725.000**
7.	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**-1.675.786**	**-2.772.333**	**-1.474.136**	**235.336**	**-572.671**
	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
8.	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	212.000	78.000	0	0	0
9.	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**212.000**	**78.000**	**0**	**0**	**0**
10.	**Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit**	**-212.000**	**-78.000**	**0**	**0**	**0**
	Liquide Mittel (Anfangsbestand)	11.075.842	10.619.377	7.769.044	6.294.908	6.530.244
	Zahlungswirksame Veränderungen (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen)	-1.887.786	-2.850.333	-1.474.136	235.336	-572.671
11.	**Finanzmittelfond am Ende der Periode**	**9.188.056**	**7.769.044**	**6.294.908**	**6.530.244**	**5.957.573**

Investitionsplan zur mittelfristigen Finanzplanung

Konto Wirtschaftsgut	2018	2019	2020	2021	2022
Grundstücke Betriebshof	**450.000,00**	**450.000,00**			
Erschließung Grundstückserweiterung Oldenstadt	450.000,00	450.000,00			
Gebäude Betriebshof	**345.000,00**		**850.000,00**	**500.000,00**	**500.000,00**
Ausbau Grundstück Betriebshof			600.000,00	500.000,00	500.000,00
Schadstofflager - Neubau Gebäude	250.000,00		250.000,00		
Geräteunterstand	55.000,00				
Unterstellhalle	40.000,00				
Grundstückswerte eig. bebauter Grundst.	**402.000,00**	**12.000,00**			
2 Fertiggaragen EZB	12.000,00	12.000,00			
Überdachung von Lagerflächen	300.000,00				
Megablocksteine mit Zeltdach	70.000,00				
Megablocksteine (für Altholz)	20.000,00				
Eingangsbereich Borg	**30.000,00**	**50.000,00**	**410.000,00**		
Deponie Borg - Erweiterung Betriebsgebäude	30.000,00	50.000,00	300.000,00		
Wärmetauscher			80.000,00		
Internes Glasfasernetz Entsorgungszentrum			20.000,00		
Unterstand - Carport			10.000,00		
Deponie Borg II. BA		**193.000,00**			
Erweiterung Gasfassung II. Bauabschnitt		193.000,00			
Kompostwerk Borg (bauliche Anlage)	**300.000,00**	**1.150.000,00**			
Überdachung Rottefelder	150.000,00	1.150.000,00			
Stahlbauhalle	150.000,00				
Technische Anlagen	**310.000,00**	**1.271.500,00**	**1.280.000,00**	**30.000,00**	**600.000,00**
Bohrschlammbehandlungsanlage		848.000,00			
Standorterschließung Bohrschlammanlage		313.500,00			
Blockheizkraftwerk I	250.000,00			30.000,00	300.000,00
Blockheizkraftwerk II					300.000,00
zusätzlicher Gasspeicher	60.000,00	80.000,00			
Grünschnittkompostierungsanlage		30.000,00	1.200.000,00		
Photovoltaikanlage			80.000,00		

Konto Wirtschaftsgut	2018	2019	2020	2021	2022
Betriebsvorrichtungen	**280.000,00**	**20.000,00**	**40.000,00**		
Stromtankstelle	280.000,00	20.000,00	20.000,00		
Ad-Blue Tankstelle			20.000,00		
Technik Sickerwasserkläranlage Borg		**80.000,00**			
Flotationsanlage		80.000,00			
Betriebsvorrichtungen		**280.000,00**			
mobiler Grünschnitt-/Holzschredder		280.000,00			
LKW	**550.000,00**	**820.000,00**	**520.000,00**	**520.000,00**	**520.000,00**
Abfallsammelfahrzeug	275.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Abfallsammelfahrzeug	275.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Sammelfahrzeuge LVP-Sammlung 3 Stck.		300.000,00			
Sonstige Transportmittel	**470.000,00**	**40.000,00**			
Werkstattfahrzeug, Elektrofahrzeug	40.000,00	40.000,00			
Radlader Entsorgungszentrum	250.000,00				
LKW Abrollkipper	180.000,00				
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	**175.000,00**	**328.000,00**	**105.000,00**	**105.000,00**	**105.000,00**
Hochdruckreiniger EZB	5.000,00				
Container Entsorgungszentrum	30.000,00	80.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Technische Ausstattung Kläranlage	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Arbeitsschutzausrüstung Entsorgungszentrum	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Technische Ausstattung Entsorgungszentrum	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Technische Ausstattung Kompostierung/Biogasanlage	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Arbeitsschutzausrüstung Betriebshof	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Technische Ausstattung Betriebshof	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Technische Ausstattung Wertstoffhof			5.000,00	5.000,00	5.000,00
Presscontainer 3 Stck.	45.000,00	90.000,00			
Technische Ausstattung Wertstoffhof	5.000,00	5.000,00			
explosionsgeschützter Hubwagen für Wertstoffhof	35.000,00	35.000,00			
Container für Bohrschlämme		68.000,00			
Gesamtsummen	**3.312.000,00**	**4.694.500,00**	**3.205.000,00**	**1.155.000,00**	**1.725.000,00**

Darstellung der Einnahmen und Ausgaben des Eigenbetriebes, die sich auf die Finanzplanung für den Kreishaushalt auswirken

I.	Einnahmen	2018	2019	2020	2021	2022
		€	€	€	€	€
	Nutzungsanteile Betriebshof und Dieselverbrauch (Kreisstrassenmeisterei, Hausverwaltung, Umweltamt)	268.000	281.500	281.500	281.500	281.500
Summe der Einnahmen		**268.000**	**281.500**	**281.500**	**281.500**	**281.500**
II.	**Ausgaben**					
	Kostenersätze an Kreisverwaltung					
	... Kämmerei	500	500	500	500	500
	... Kreiskasse	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	... Rechnungsprüfungsamt	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	... Zentrale Dienste-/Personalverwaltung	40.400	50.300	51.800	53.400	55.000
	…Öffentlichkeitsarbeit	5.500	5.600	5.700	5.800	5.600
	…Zentrale Vergabestelle	0	600	1.200	3.400	800
	…Gleichstellungsbeauftragte		6.000	6.200	6.400	6.500
	…Orgadienstleistungen		5.200	5.300	5.400	5.500
Summe der Ausgaben		**65.400**	**87.200**	**89.700**	**93.900**	**92.900**

Stellenübersicht 2019

Beschäftigte

Gliederungs-Nr.	Sachgebiet Organisationseinheit	Entgeltgruppen 13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	Gesamt
90.00	Betriebsleitung	1,00														1,00
90.00	Verwaltung				1,00		1,00	0,50			4,50					7,00
90.10	Technik		1,00	0,72	1,00		2,00		1,00	1,00	3,00				0,60	10,32
90.20	Müllabfuhr					1,00		1,00			16,00		27,00			45,00
90.30	Entsorgungszentrum Borg				1,00				1,00	3,00	7,00				1,00	13,00
	Gesamt	**1,00**	**1,00**	**0,72**	**3,00**	**1,00**	**3,00**	**1,50**	**2,00**	**4,00**	**30,50**	**0,00**	**27,00**	**0,00**	**1,60**	**76,32**

Auszubildende

Gliederungs-Nr.	Sachgebiet Organisationseinheit															Gesamt
90.10	Technik															5,00
	Gesamt															**5,00**

Stellenplan 2019

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt-gruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Wirtschafts-jahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2018 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Betriebsleitung	13	1	1	1	0	
2	Teamleitung Technik	12	1	1	1	0	
3	technische Sachbearbeitung	11	0,72	0,72	0,72	0	
4	technische Sachbearbeitung	10	1	1	0	1	1,0 Leitung Bauprojekte, befristet für bis zu 3 Jahre
5	Teamleitung Entsorgungszentrum	10	1	1	1	0	
6	Bilanzbuchhalter/in	10	1	1	1	0	
7	Teamleitung Müllabfuhr	9b	1	1	1	0	
8	Fuhrpark- und Werkstattleiter	9a	1	1	1	0	
9	Meister Ver- und Entsorgung	9a	1	1	1	0	
10	Abfallberater	9a	1	1	1	0	
11	Disponent Müllabfuhr	8	1	1	1	0	
12	Sachbearbeitung Satzungswesen und Gewerbeabfall	8	0,5	0,5	0	0,5	
13	Kfz-Mechaniker	7	1	1	1	0	
14	Ver- und Entsorger Sickerwasserkläranlage	7	1	1	1	0	
15	Ver- und Entsorger	6	3	3	3	0	
16	Werkstattmitarbeiter	6	1	1	1	0	
17	kaufmännische Sachbearbeitung	5	2,5	2,5	2,5	0	
18	Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft	5	6	4	4	0	2,0 Bohrschlammaufbereitungsanlage, befristet für bis zu 2
19	Behälteränderungsdienst/Hausmeister	5	1	1	1	0	
20	Gerätefahrer	5	2	2	2	0	
21	Wäger, Einweiser	5	2	2	2	0	
22	Sekretariat	5	1	1	1	0	
23	Kundenservice	5	1	0	0	0	befristet für 2 Jahre
24	Sachbearbeitung Branchenregel Abfallsammlung	5	1	0	0	0	1,0 befristet für 1 Jahr
25	Fahrer	5	14	14	12,8	1,2	
26	Entsorgungs-/Recyclinghelfer	4	0	0	0	0	
27	Müllwerker	3	27	19	19	0	6,0 LVP-Sammlung u. 2,0 Aushilfen, befristet für bis zu 1 bzw. 3 Jahre
28	Helfer Entsorgungszentrum	1	1	1	1	0	
29	Helfer Wertstoffhöfe	1	0,6	0,6	0,25	0,35	
		insgesamt	**76,32**	**64,32**	**61,27**	**3,05**	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Wirtschaftsjahr 2019	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2018	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft	Ausbildungsentgelt	5	4	
	Gesamtstellenzahl		**5**	**4**	

Uelzen, November 2018

Bearbeiter:	Betriebsleitung:
gez. Malischke	gez. Goerge
(Malischke, Rechnungswesen)	(Goerge)